شركة خالده المحادين وشريكتها

تضامن

البيانات المالية وتقرير مدققي الحسابات

للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2023

شركة خالده المحادين وشريكتها

تضامن

الكرك – المملكة الأردنية الهاشمية

جدول المحتويات



تقـرير المحاسب القانوني المستقل

الساده الشركاء المحترمين

شركة خالده المحادين وشريكتها

شركة تضامن

الكرك– المملكة الأردنية الهاشمية

الرأي المتخفظ

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية **لشركة خالده المحادين وشريكتها** تتكون من بيان المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2023 ، وكل من بيان الدخل الشامل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للسنه المنتهيه في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول البيانات المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا ، فإن البيانات المالية المرفقة ، وعدا ما ورد في أسباب الرأي المتحفظ تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في 31 كانون الأول 2023 ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

اساس الرأي المتحفظ

- لم تقم الشركة بتعزيز قيمة الموجودات الثابتة مع انها موجودة اثناء اجراء التدقيق .
- لم تقم الشركة باحتساب مصروف الاستهلاك لعام 2023 ، بما يتعارض مع معيار المحاسبة الدولي رقم 16 (الممتلكات والالات والمعدات) .

لقد قمنا بالتدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. إن مسؤوليتنا وفقاً لتلك المعايير والتي قد تم ذكرها بمزيد من التوضيح في تقريرنا هذا في فقرة مسؤولية المحاسب القانوني حول تدقيق البيانات المالية. نحن مستقلين عن الشركة وفقاً لمتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الاخلاقي للمحاسبين المهنيين" ذات الصلة بتدقيقنا لهذه البيانات المالية ، و أننا أوفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات.

في إعتقادنا إن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتكون أساساً نعتمد عليه عند إبداء رأينا.

امر اخر

تم اصدار البيانات المالية السابقة للعام 2022 من قبل مدقق اخر بتاريخ 2023/03/30 وتقرير المدقق غير متحفظ .

مسؤولية الإدارة و المسؤولين عن الحوكمة حول البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ، ومسؤولية الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكنها من إعداد بيانات مالية خالية من الأخطاء الجوهرية ، سواءً كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ.كما وتشمل مسؤولية الإدارة عند إعداد البيانات المالية تقييم قدرة الشركة على الإستمرارية ، والإفصاح حسب مقتضى الحال عن المسائل المتعلقة بإستمرارية الشركة وإستخدام اساس الإستمرارية في المحاسبة ما لم تنوي الإدارة تصفية الشركة أو وقف عملياتها، أو لا يوجد لديها بديلاً منطقياً عن ذلك.

المسؤولين عن الحوكمة مسؤولين عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.





مسؤولية المحاسب القانوني حول تدقيق البيانات المالية

غايتنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواءً كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ، و وإصدار تقرير التدقيق والذي يتضمن رأينا حولها.

التأكيد المعقول هو على مستوى عال من التأكيد ، ولكن إجراءات التدقيق التي قمنا بها وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق لا تضمن دائماً إكتشاف الأخطاء الجوهرية حتى وإن وجدت.

يمكن أن تنشأ الأخطاء من الإحتيال أو عن طريق الخطأ ، وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو في مجموعها قد تؤثر بشكل معقول على قرارات مستخدمين البيانات المالية الاقتصادية.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية ، نقوم بممارسة الحكم المهني و المحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني في جميع نواحي التدقيق ، بالإضافة الى:

* تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواءً كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق التي تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا.
* ان خطر عدم إكتشاف أية أخطاء جوهرية ناتجة عن إحتيال أعلى من الناتج عن الخطأ، كما ان الإحتيال قد يشتمل على التواطؤ و التزوير، أو الحذف المتعمد والتحريفات ، أو تجاوز لأنظمة الرقابة الداخلية.
* الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بأعمال التدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، و ليس لغرض إبداء رأي حول فعالية انظمة الرقابة الداخلية في الشركة.
* تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
* التوصل لإستنتاج عن مدى ملائمة إستخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة ، وإستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري ذا صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة. فإذا توصلنا بأن هنالك وجود لعدم تيقن جوهري ، فنحن مطالبون بلفت الإنتباه في تقرير تدقيقنا إلى الإيضاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية، أو إذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير كافياً، فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا. إستنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير تدقيقنا. ومع ذلك ، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الشركة عن الإستمرار كمنشأة مستمرة.
* تقييم العرض العام وبنية ومحتوى البيانات المالية بما فيها الإيضاحات وفيما إذا كانت البيانات المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

تواصلنا مع المسؤولين عن الحوكمة (بالإضافة إلى أمور أخرى) فيما يتعلق بنطاق وتوقيت التدقيق المخطط له وملاحظات التدقيق الهامة ، بما في ذلك أية أوجه قصور هامة في نظام الرقابة الداخلية تم تحديدها خلال تدقيقنا.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ شركة خالده المحادين وشريكتها بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية للعام 2023 ، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع القوائم المالية المرفقة ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها بعد الأخذ بعين الاعتبار ما ورد في فقرة أساس الرأي المتحفظ أعلاه أو الفقرة التوضيحية .

الوحدة العربية للتدقيق والاستشارات
احمدابوعمرو
(إجـــازة رقـــم 749)

عمان – المملكة الأردنية الهاشمية
في 2024/01/17



شركة خالده المحادين وشريكتها

تضامن

بيان المركز المالي

بيان (أ)

	إيضاح	31 كانون الأول 2023	31 كانون الأول 2022
		دينار أردني	دينار أردني
الموجودات			
الموجودات متداولة:			
نقد ومافي حكمه	3	515	3,728
ارصدة مدينة اخرى	4	3,325	800
مجموع الموجودات المتداولة		**3,840**	**4,528**
مباني وممتلكات ومعدات – بالصافي	5	10,891	–
مجموع الموجودات		**14,731**	**4,528**
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة:			
ارصدة دائنة اخرى	6	1,133	350
مطلوب الى اطراف ذو علاقة	7	–	4,323
جاري الشركاء	8	13,662	2,300
مجموع المطلوبات		**14,795**	**6,973**
حقوق الملكية :			
رأس المال	9	1,000	1,000
ارباح / خسائر السنة		2,381	348
ارباح / خسائر مرحلة		(3,445)	(3,793)
صافي حقوق الملكية		**(64)**	**(2,445)**
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		**14,731**	**4,528**

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لايتجزأ من هذه البيانات

شركة خالده المحادين وشريكتها

تضامن

بيان الدخل الشامل

بيان (ب)

	إيضاح	31 كانون الأول 2023	31 كانون الأول 2022
		دينار أردني	دينار أردني
ايرادات المنح		66,148	61,801
ينزل: تكلفة ايرادات المنح	10	53,955	53,475
مجمل الربح		**12,193**	**8,326**
ينزل: مصاريف ادارية وعمومية	11	9,179	7,978
ارباح / خسائر السنة		**3,014**	**348**
مخصص ضريبة الدخل		603	-
مخصص مساهمة وطنية		30	-
ارباح / خسائر المرحلة		**2,381**	**348**

شركة خالده المحادين وشريكتها

تضامن

بيان التدفقات النقدية

	31 كانون الأول 2023	31 كانون الأول 2022
	دينار أردني	دينار أردني
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
الدخل الشامل للسنة	2,381	348
استهلاك مباني وممتلكات ومعدات	–	–
التغير في بنود رأس المال العامل:		
ذمم مدينة	–	6,530
ارصدة مدينة اخرى	(2,525)	255
ارصدة دائنة اخرى	783	(2,232)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الانشطة التشغيلية	**639**	**4,901**
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:		
شراء مباني وممتلكات ومعدات	(10,891)	–
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الانشطة الاستثمارية	**(10,891)**	–
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:		
رأس المال	–	–
مطلوب الى اطراف ذو علاقة	(4,323)	(1,269)
جاري الشركاء	11,362	–
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	**7,039**	**(1,269)**
صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه	**(3,213)**	**3,632**
نقد وما في حكمة – بداية السنة	3,728	96
نقد وما في حكمة – نهاية السنة	**515**	**3,728**

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزأ لا يتجزأ من هذه البيانات

شركة خالده المحادين وشريكتها

تضامن

بيان التغيرات في حقوق الملكية

	رأس المال	ارباح /خسائر متراكمة	المجموع
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2023			
الرصيد في بداية السنة	1,000	(3,445)	(2,445)
ارباح / خسارة السنة	-	2,381	2,381
الرصيد في نهاية السنة	**1,000**	**(1,064)**	**(64)**
للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2022			
الرصيد في بداية السنة	1,000	(3,793)	(2,793)
ارباح / خسارة السنة	-	348	348
الرصيد في نهاية السنة	**1,000**	**(3,445)**	**(2,445)**

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات

شركة خالده المحادين وشريكتها

تضامن

إيضاحات حول البيانات المالية

---

1. عام:

تأسست الشركة بتاريخ 8 ايلول 2008 وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة كشركة تضامن تحت الرقم (92119) برأس مال وقدره 1000 دينار أردني ومن غايات الشركة:

تدريب الشباب على مهارات الحياه الاساسيه

اعمال مشاريع لخدمه المجتمع المحلي تخص البنيه التحتيه والبيئيه

عقد دورات تدريبيه دون اصدار شهاده

تقديم الاستشارات العلميه للمؤسسات والافراد

تقديم الاستشارات ذات العلاقه بقضايا التنميه المستدامه

تعزيز الثقافه الوطنيه

2. السياسات المحاسبية الهامة:

تم إعداد البيانات المالية المرفقة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية والتفسيرات الصادرة عنها، وتتلخص السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة بما يلي:

2-1. النقد وما في حكمه:

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك.

2-2. الذمم المدينة:

- تظهر الذمم المدينة بقيمتها العادلة القابلة للإسترداد بعد أخذ مخصص للديون المشكوك في تحصيلها.
- يتم إحتساب وقيد مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك إحتمال بعدم تحصيل كامل أو جزء من أرصدة الذمم المدينة. ويحتسب هذا المخصص على أساس الفرق ما بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للإسترداد.
- يتم إعدام الذمة عند توفر دليل موضوعي لدى الإدارة بعدم قدرتها على تحصيل تلك الذمة ، وذلك بخصمها من المخصص المأخوذ لها.

2-3. مباني والممتلكات والمعدات:

تظهر المباني والممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم وخسائر التدني من قيمتها، إن وجدت، وتم إستهلاك المباني والممتلكات والمعدات (بإستثناء الأراضي) وفقاً لطريقة القسط الثابت، وحسب الحياة العملية المقدرة لهذه الموجودات.

2-4. الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة:

يتم إثبات الذمم الدائنة و المبالغ المستحقة عند الإستلام الفعلي للبضائع و/ أو الخدمات سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم.

2-5. تحقق الإيرادات:

تتحقق الإيرادات عند تسليم البضاعة للعميل و إنتقال مخاطر الملكية من الشركة للعميل.

2-6. العملات الأجنبية:

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني بسعر التحويل السائد عند إجراء تلك العمليات . ويتم تحويل الموجودات و المطلوبات بالعملات الأجنبية في نهاية العام إلى الدينار الأردني بإستخدام متوسط الأسعار المعلنة من قبل البنك المركزي الأردني في نهاية السنة المالية . هذا و تؤخذ فروقات تقييم العملات الأجنبية إلى بيان الدخل.

2-7. إستخدام التقديرات:

إن إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب أن تقوم الإدارة بإعداد التقديرات و الإفتراضات، الأمر الذي يؤثر على المبالغ والإيضاحات الظاهرة في البيانات المالية.

3. نقد وما في حكمة:

يتالف هذا البند مما يلي:

	31 كانون الأول 2023	31 كانون الأول 2022
	دينار أردني	دينار أردني
البنك التجاري الاردني	515	3,728
المجموع	**515**	**3,728**

4. ارصدة مدينة اخرى :

يتالف هذا البند مما يلي:

	31 كانون الأول 2023	31 كانون الأول 2022
	دينار أردني	دينار أردني
مصاريف مدفوعة مقدماً	800	800
تأمينات كفالات	2,525	–
المجموع	**3,325**	**800**

5. مباني وممتلكات ومعدات:

ان تفاصيل هذا البند كما في 31 كانون الاول 2023 هي كما يلي:

الاصل	نسبة الاستهلاك	تكلفة الاصل 01/01/2023	الاضافات	الاستبعادات	تكلفة الاصل 31/12/2023	مجمع الاستهلاك 01/01/2023	الاضافات	الاستبعادات	مجمع الاستهلاك 31/12/2023	صافي قيمة الاصول 31/12/2023
أثاث وديكورات	–	-	3,096	-	3,096	-	-	-	-	3,096
أجهزة كهربائية	–	-	1,939	-	1,939	-	-	-	-	1,939
أجهزة كمبيوتر وملحقاتها	–	-	5,506	-	5,506	-	-	-	-	5,506
كميرات	–	-	350	-	350	-	-	-	-	350
المجموع		–	10,891	–	10,891	–	–	–	–	10,891

6. ارصدة دائنة اخرى :

يتالف هذا البند مما يلي:	31 كانون الأول 2023	31 كانون الأول 2022
	دينار أردني	دينار أردني
مصاريف مستحقة الدفع	500	350
مخصص ضريبة الدخل	603	–
مخصص مساهمة وطنية	30	–
المجموع	**1,133**	**350**

7. مطلوب الى أطراف ذو علاقة :

يتالف هذا البند مما يلي:	31 كانون الأول 2023	31 كانون الأول 2022
	دينار أردني	دينار أردني
شركة خالدة ضويع المحادين وشريكتها	–	1,651
الاستاذة اسراء المحادين	–	2,672
المجموع	–	**4,323**

8. جاري الشركاء :

يتالف هذا البند مما يلي:	31 كانون الأول 2023	31 كانون الأول 2022
	دينار أردني	دينار أردني
صفاء ضويع علي المحادين	3,954	575
خالده ضويع علي المحادين	9,708	1,725
المجموع	**13,662**	**2,300**

9. رأس المال :

يتالف هذا البند مما يلي:

اسم الشريك	31 كانون الأول 2023	31 كانون الأول 2022
	دينار أردني	دينار أردني
صفاء ضويع علي المحادين	250	250
خالده ضويع علي المحادين	750	750
المجموع	**1,000**	**1,000**

10. تكلفة ايرادات المنح :

يتالف هذا البند مما يلي:

	31 كانون الأول 2023	31 كانون الأول 2022
	دينار أردني	دينار أردني
رواتب واجور	12,959	18,349
ضمان اجتماعي	684	–
مصاريف اقامة	2,192	7,420
ايجار قاعات	280	300
مصاريف تصوير	–	151
مصاريف طباعة	–	1,891
مصاريف قانونية	–	87
مصاريف تدريب	21,334	10,179
مصاريف مواصلات	8,135	8,005
مصاريف طعام وشراب للمشاركين	6,271	7,093
مصاريف قرطاسية	1,534	–
مصاريف لوازم للمشاريع	566	–
المجموع	**53,955**	**53,475**

11. مصاريف أدارية وعمومية:

يتالف هذا البند مما يلي:

	31 كانون الأول 2023	31 كانون الأول 2022
	دينار أردني	دينار أردني
ايجارات	4,439	4,141
صيانة عامة	-	166
عمولات بنكية	200	264
مستلزمات مكتبية	150	449
بريد وبرق وهاتف	-	96
طعام وضيافة	2,500	1,879
اتعاب مهنية	1,100	350
كهرباء ومياه	-	166
متفرقة	790	467
المجموع	**9,179**	**7,978**